

Aychapicho Agros S.A

INFORME DEL COMISARIO 2013

Quito, 08 de abril de 2012

A los Señores miembros de la Junta General de Accionistas

AYCHAPICHO S.A.

En cumplimiento al Art. 274 y 279 de la Ley de Compañías y a la designación de Comisaria Principal, según oficio No. CAE-ISSFA-077014 de fecha 01 de abril de 2013, presento mi informe y opinión sobre la razonabilidad y suficiencia de la información presentada a ustedes por la administración, en relación a los estados financieros de AYCHAPICHO por el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Responsabilidad de la administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la compañía es responsable por la preparación y presentación de los estados financieros, de conformidad con normas internacionales de información financiera, así como por el diseño, implementación y mantenimiento de controles internos relevantes, que permitan presentar estados financieros razonables y libres de errores materiales, debido a fraude o error.

Responsabilidad de la Comisaria Principal

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía, basada en la revisión efectuada y sobre el cumplimiento por parte de la administración, de las normas legales, estatutarias y reglamentarias, así como de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de las recomendaciones y autorizaciones del Directorio

Para este propósito, los administradores han proporcionado el balance general, estado de resultados, estado de cambio en el patrimonio, flujo de efectivo y las notas explicativas a los estados financieros al 31 de diciembre de 2013, los cuales han sido aprobados por la Gerente General el 08 de abril de 2013.

Adicionalmente he obtenido de los administradores información de las operaciones, registros contables y documentación sustentatoria de las transacciones revisadas sobre bases selectivas

Requerimientos legales y regulatorios

De la revisión efectuada a los estados financieros informo que:

- a) Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los libros de contabilidad de la compañía

Aychapicho Agros S.A

- b) El examen de los estados financieros incluyó una evaluación de la estructura de control interno, con base a los resultados de la revisión efectuada considero que la administración de la compañía ha determinado adecuados procedimientos de control interno, lo que contribuye a gestionar información financiera confiable y promueve el manejo financiero y administrativo eficiente de sus recursos.
- c) De la revisión efectuada a las resoluciones se observa que la última resolución del directorio con fecha 30 de octubre de 2012, en la cual resuelven dar cumplimiento y tomar las acciones respectivas a adoptarse para concretar la desinversión y liquidación de la compañía. Para lo cual, la administración presenta un cronograma de desinversión hasta el mes de julio del 2013, iniciando con la suspensión de siembras, la desvinculación varios trabajadores y en el presente año la ventas de sus activos que dejaban de operar. Así mismo, la venta progresiva de su hato ganadero, se ha cumplido parcialmente, debido a que la compañía continúa en proceso de liquidación y no ha culminado el cronograma aprobado manteniendo un saldo en los libros contables al 31 de diciembre de 2013 de activos fijos, activos biológicos, propiedad planta y equipo, como se indica posteriormente.
- d) Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía se encuentra realizando los trámites necesarios para obtener la aprobación sobre el proceso de liquidación de la Compañía ante la Superintendencia de Compañías, mientras tanto, la entidad se mantiene operando bajo el principio de empresa en marcha
- e) De las obligaciones legales que la empresa tiene que cumplir se observa que no guarda discrepancia en lo establecido por entidades como: Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Municipio, Superintendencia de Compañías, de Bancos entre otras.
- f) De los estados financieros se observa que son preparados en función de las Leyes, Normas y prácticas contables

ESTADOS FINANCIEROS

La administración para cumplir con el cronograma del proceso de liquidación en el transcurso del año vendió y dio de baja semoviente, cultivos, plantaciones, propiedad, palta y equipo pero al 31 de diciembre de 2013 presenta el siguiente saldo:

(Expresado en dólares estadounidenses)

Inventarios

	Materias primas	Producto terminado	Suministros y materiales	Suministros	Inventarios en tránsito	TOTAL
Saldo en libros	12,657	683	1,176			<u>14,516</u>

87

Aychapicho Agros S.A

Activos Biológicos

	Saldo al inicio	Incrementos	Ventas/bajas	Saldo al 2013
Semovientes	506,658		506,658	0
Cultivos y plantaciones	165,183	231,898	394,184	3,238
	<u>672,183</u>	<u>231,898</u>	<u>900,842</u>	<u>3,238</u>

Propiedades, planta y equipo

	Edificios e instalaciones	Maquinarias y equipos	Equipos de computo	Muebles y enseres	Vehículos	Total
Valor en libros	37,128	96,655	731	6,139	146	<u>140,799</u>

Para la elaboración de este informe se consideró el dictamen de los estados financieros para el periodo 2013 emitido por la firma auditora PwC, quienes expresan:

Bases para calificar la opinión del auditor externo

4. No obtuvimos respuesta a las solicitudes de confirmaciones remitidas a dos instituciones financieras con las cuales la Compañía mantiene cuentas bancarias. Si bien hemos aplicado procedimientos alternos de auditoría, no nos fue posible concluir sobre la razonabilidad de los saldos de efectivo y equivalentes de efectivo, y otras transacciones bancarias, si las hubiere, relacionados con garantías y cartas de crédito, entre otros. Consideramos que dichas respuestas son importantes para permitirnos completar nuestra auditoría de manera de identificar eventuales ajustes u otros aspectos que puedan afectar la posición financiera y los ingresos y gastos informados en los estados financieros adjuntos.
5. No hemos recibido respuesta a la solicitud de confirmación de saldos enviado a la Dirección de Industrias del Ejército - Dine, con los cuales la Compañía informa que al 31 de diciembre de 2013 mantiene cuentas por cobrar por US\$499,435. Si bien aplicamos procedimientos alternativos de auditoría sobre dichos saldos, consideramos que dichas respuestas son importantes para permitirnos completar nuestra revisión de manera de identificar eventuales ajustes u otros aspectos que puedan afectar la posición financiera y los resultados informados en los estados financieros adjuntos.

Opinión calificada del auditor

Los auditores externos opinan que "... excepto por los posibles efectos de los asuntos descrito en los párrafo 4 y 5, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de AychapichoAgro's S.A. al 31 de diciembre del 2013 y

Aychapicho Agros S.A

el desempeño de sus operaciones y sus flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)."

Resumen comparativo de la información presentado sobre los estados financieros

	2013	2012	Variación %
ESTADO DE RESULTADOS			
Ventas	1.200.912,02	1.900.647,86	-37%
Gastos	695.248,45	437.243,62	59%
Utilidad Ejercicio	370.272,80	616.508,33	-40%
Utilidad Neta	93.362,60	41.054,42	127%
Balance General			
Activos Corrientes	1.103.528,28	513.167,74	115%
Activos No corriente	144.037,09	1.106.718,37	-87%
Total Activos	1.247.565,37	1.619.886,11	-23%
Pasivos Corrientes	340.427,56	586.915,87	-42%
Pasivos no corrientes	6.905,41	39.375,43	-82%
Total Pasivos	347.332,97	626.291,30	-45%
Patrimonio	900.232,40	993.594,81	-9%

Opinión

Se ha efectuado una revisión a los estados financieros de los aspectos más importantes al 31 de diciembre de 2013 y excepto a los asuntos observados por los auditores externos, considero que los estados financieros se presentan razonablemente, conforme a las Leyes y Normas de contabilidad aplicadas para su efecto.



Ing. Soraya Gordón

COMISARIA PRINCIPAL